

Gubernamental y Gasto Público Estatal; 6 y 7 de la Ley Estatal de Responsabilidades y demás que resulten aplicables.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar a la situación antes descrita solicitando llevar a cabo la localización u obtención de la citada documentación, o en su defecto, obtener el reintegro de los recursos por \$28,850,415, depositándolos a la cuenta bancaria del ente público, proporcionando copia a este Organismo Superior de Fiscalización de la documentación que acredite el cumplimiento de las acciones requeridas. Al respecto, solicitamos establecer medidas para que en lo sucesivo se evite su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

Acciones del sujeto de fiscalización para Solventación

(OPS) Observación Parcialmente Solventada: Mediante oficio número 584/ISM/2018 de fecha 2 de julio de 2018 y recibido el 23 de julio de 2018, el Sujeto Fiscalizado manifestó que esta observación se debió a que las ordenes de pago referidas son emitidas directamente por su cabeza de sector y la evidencia original queda archivada en Secretaría de Gobierno, asimismo proporcionó discos compactos con evidencia de recepción del servicio por \$14,788,797 por concepto de publicaciones en periódicos, revistas y paginas de internet, además proporcionó oficio sin número de fecha 12 de julio de 2018, donde la Coordinadora Ejecutiva instruye al Director de Administración y Finanzas, la Subdirectora de Contabilidad y Presupuesto y a la Coordinadora de Contabilidad, a poner especial control en las erogaciones correspondientes al gasto de difusión, así como que en relación a la documentación original soporte que evidencia el gasto sea anexado a las pólizas contables.

ASUNTOS PENDIENTES DE ATENCIÓN:

Queda Pendiente que el Sujeto Fiscalizado lleve a cabo la localización u obtención de la documentación solicitada en la presente observación, o realice el reintegro de los recursos por la cantidad de \$14,061,618, como se integra a continuación:

Fecha	Póliza	Concepto	Importe
20/01/2017	P00071	Telefonía por Cable, S.A. de C.V. Transmisión de campaña "Es Violencia" del 9 al 30 de enero de 2017 según factura f1e9 de fecha 20 de enero de 2017.	\$50,000
31/01/2017	P00649	Televisora de Mexicali, S.A. de C.V. Transmisión de spots referente a la campaña "Es violencia" del 6 al 31 de enero de 2017 según facturas números 15108 y 15109 de fecha 3 de febrero de 2017.	228,491
31/01/2017	P00651	Promotora Radiovisión, S.A. de C.V. Transmisión de spots referente a la campaña "Es violencia" los días del 5 al 31 de enero de 2017 según factura número 1165 A de fecha 27 de enero de 2017.	49,706
15/02/2017	P00154	Comunicaciones Larsa, S.A. de C.V. Transmisión de spots publicitarios referentes a la campaña "No violencia contra la mujer" del periodo del 10 al 28 de febrero de 2017 según factura número 2648 de fecha 15 de febrero de 2017.	225,000
28/02/2017	P00224	Ser 5 Consultores, S.C. Transmisión de spots publicitarios referentes a la campaña "No violencia contra la mujer" del periodo del 10 al 28 de febrero de 2018 según factura número 177 de fecha 24 de febrero de 2017.	100,000

Fecha	Póliza	Concepto	Importe
28/02/2017	P00226	Telefonía por Cable, S.A. DE C.V. Transmisión de campaña "No violencia contra la mujer" del 10 al 28 de febrero de 2017 según factura cef0 de fecha 28 de febrero de 2017.	76,943
28/02/2017	P00478	Comunicación Sonorense, S.A. de C.V. Publicación en periódico los días 9, 22, 25 y 27 de febrero de 2017 referente a la campaña "Mujeres seguras" según factura número 3771 de fecha 27 de febrero de 2017.	122,502
28/02/2017	P00486	TV Corporativo Nogales Sonora Norte, S.A. de C.V. Transmisión de Spot referente a la campaña "No violencia contra la mujer" y "Mujeres seguras" del 10 al 28 de febrero de 2017 según facturas números 706 y 709 de fechas 25 de febrero de 2017.	79,708
28/02/2017	P00488	TV Corporativo del Valle del Yaqui, S.A. de C.V. Transmisión de spot referente a las campañas "Mujeres Seguras" y "No violencia contra la mujer" del 10 al 28 de febrero de 2017 según facturas números 3125 y 3126 de fecha 25 de febrero de 2017.	79,708
03/03/2017	P00444	Corporativo en Comunicación de Occidente, S.A. de C.V. Publicación de banner en el portal www.entretodos.com.mx respecto a la campaña "Mujeres seguras" según factura número 714 de fecha 1 de marzo de 2017.	100,000
10/03/2017	P00430	Promotora Radiovisión, S.A. de C.V. Transmisión de Spots referentes a la campaña "no violencia contra la mujer" del 10 al 28 de febrero de 2017 según factura número 1172 A de fecha 28 de febrero de 2017.	74,704
28/03/2017	P00601	TR Digital, S.A. de C.V. Transmisión de Spot referente a la campaña "Mujeres seguras" del 10 al 31 de marzo de 2017 según factura número TR-12 de fecha 28 de marzo de 2017.	300,000
28/03/2017	P00602	Televisora de Mexicali, S.A. de C.V. Transmisión de spots referente a las campañas "Es violencia" y "Mujeres seguras" del 10 de marzo al 7 de abril de 2017 según factura número 15357 de fecha 28 de marzo de 2017.	972,168
31/03/2017	C00530	Telerason, S.A. de C.V. Transmisión de spots referente a la campaña "Mujeres seguras" los días del 5 al 31 de enero de 2017 según factura número A356 de fecha 18 de enero de 2017.	150,000
31/03/2017	P00342	TV Corporativo Nogales Sonora Norte, S.A. de C.V. Transmisión de Spot referente a la campaña "Mujeres Seguras" del 10 al 31 de marzo de 2017 según factura número 741 de fecha 28 de marzo de 2017.	85,302
31/03/2017	P00347	TV Corporativo del Valle del Yaqui, S.A. de C.V. Transmisión de spot referente a la campaña "Mujeres Seguras" del 10 al 31 de marzo de 2017 según factura número 3197 de fecha 28 de marzo de 2017.	85,302
31/03/2017	P00394	Promotora Radiovisión, S.A. de C.V. Transmisión de Spots referentes a la campaña mujeres seguras del 10 al 31 de marzo de 2017 según factura número 1184 A de fecha 27 de marzo de 2017.	59,856
31/03/2017	P00421	Telefonía por Cable, S.A. de C.V. Transmisión de spots referente a la campaña "Mujeres seguras" del 10 al 31 de marzo de 2017 según factura número 1a85 de fecha 29 de marzo de 2017.	59,844
06/04/2017	C00407	María Rogelia Rincón Ross, publicación en revista imagen del mes de marzo de material de la campaña "Mujeres Seguras" según factura 11570 del 17 de marzo de 2017.	58,000
07/04/2017	P00679	TV Corporativo Nogales Sonora Norte, S.A. de C.V. Transmisión de Spots publicitarios referentes a la campaña "Mujeres seguras" del 1 al 30 de abril de 2017 según factura número 764 de fecha 7 de abril de 2017.	1,216,502
07/04/2017	P00682	TR Digital, S.A. de C.V. Transmisión de Spots referente a la campaña "Mujeres seguras" del 1 al 31 de marzo de 2017 según factura número TR-15 de fecha 7 de abril de 2017.	1,200,000
10/04/2017	C00429	Misión en la Comunicación, S de RL, publicación en semanario En Marcha del 20 al 26 de marzo de material de la campaña "Mujeres Seguras" según factura 5308 del 15 de marzo de 2017.	50,000
10/04/2017	P00687	Francisca Enríquez Ruiz Servicios publicitarios referente a la campaña "Mujeres seguras" según factura número 317 de fecha 7 de abril de 2017.	58,000
18/04/2017	P00771	Promotora Radiovisión, S.A. de C.V. Transmisión de spots referente a la campaña "Mujeres seguras" los días del 1 al 30 de abril de 2017 según factura número 1197 A de fecha 18 de abril de 2017.	57,942
18/04/2017	P00777	Digital Time Online, S.A. de C.V. Transmisión de spots referentes a la campaña "Mujeres Seguras" del 1 al 30 de abril de 2017 según factura número DT-9 de fecha 18 de abril de 2017.	220,000
18/04/2017	P00783	TV Corporativo Nogales Sonora Norte, S.A. de C.V. Transmisión de spots referentes a la campaña "Mujeres seguras" del 1 al 30 de abril de 2017 según factura número 777 de fecha 18 de abril de 2017.	59,114

Fecha	Póliza	Concepto	Importe
18/04/2017	P00787	TV Corporativo del Valle del Yaqui, S.A. de C.V. Transmisión de spots referentes a la campaña "Mujeres seguras" del 1 al 30 de abril de 2017 según factura número 3233 de fecha 18 de abril de 2017.	59,114
20/04/2017	P00781	Telefonía por Cable, S.A. de C.V. Transmisión de spots referente a la campaña "Mujeres seguras" del 1 al 30 de abril de 2017 según factura número 8693c de fecha 20 de abril de 2017.	102,590
21/04/2017	P00775	Televisora de Mexicali, S.A. de C.V. Transmisión de spot correspondiente a la campaña "Mujeres seguras" del 1 al 30 de abril de 2017 según factura número 15417 de fecha 21 de abril de 2017.	250,008
27/04/2017	P00809	Diario la Expresión, S.A. de C.V. Servicios publicitarios referentes a la campaña "Mujeres seguras" los días 6, 17, 24 y 30 de abril de 2017 según factura número 7DBF de fecha 27 de abril de 2017.	81,210
30/04/2017	C00782	Optimiza Acción Eficaz, SC, pago de servicios publicitarios en redes sociales (Facebook) durante el mes de febrero de 2017, del programa "Mujeres Seguras" según factura 56 del 27 de febrero de 2017.	232,000
04/05/2017	P01101	Televisora de Mexicali, S.A. de C.V. Transmisión de spot correspondiente a la campaña "No violencia contra la mujer" del 10 al 28 de febrero de 2017 según factura número 15222 de fecha 2 de marzo de 2017.	230,152
31/05/2017	P01076	Son Tech Productions, pre y post producción de campañas institucionales, según factura 4 del 18 de abril de 2017	100,000
31/05/2017	P01078	Televisora del Yaqui, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 10 al 31 de marzo de 2017 en varios horarios por televisión, según factura O-014109 del 22 de marzo de 2017.	48,000
31/05/2017	P01080	Información Directa y Especializada, SA de CV, por maquila y distribución de 105,607 ejemplares tamaño doble carta en ambos lados en papel Couche Text 100 lbs de programa "Mujeres Seguras" según factura B 20 del 17 de mayo de 2017	728,688
31/05/2017	P01095	Televisora de Mexicali, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 10 al 28 de febrero de 2017 en varios horarios por Canal 12, según factura EF-15222 del 02 de marzo de 2017.	230,152
02/06/2017	C01012	TR Digital SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017 en varios horarios y estaciones, según factura TR-30 del 2 de junio de 2017.	800,000
02/06/2017	P01186	Tribuna del Yaqui, SA de CV, por publicación en periódico los días 3, 10, 17 y 26 de octubre de 2017 del programa "Mujeres Seguras" según factura A 4972 del 2 de junio de 2017	274,133
02/06/2017	P01224	TV Corporativo Nogales Sonora Norte, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017 en varios horarios por televisión por Azteca 13, según facturas 828 y 829 del 1 de junio de 2017.	243,142
02/06/2017	P01226	Stereorey México, S.A. Transmisión de spots referentes a la campaña "Mujeres seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017 según facturas números 4966 y 4340 de fechas 1 y 2 de junio de 2017.	63,000
02/06/2017	P01238	Promotora Radiovisión, S.A. de C.V. Transmisión de spots publicitarios referentes a la campaña "Mujeres seguras" los días del 24 al 31 de mayo de 2017.	120,000
02/06/2017	P01244	Televisora del Yaqui, S.A. de C.V. Transmisión de spots según pauta anexa referente a la campaña "Mujeres seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017 según factura número 14565 de fecha 1 de junio de 2017.	99,000
02/06/2017	P01248	MAS Radio Digital, S.A. de C.V. Transmisión de spots los días del 24 al 31 de mayo de 2017 referente a la campaña "Mujeres seguras" según factura número H717 de fecha 2 de junio de 2017.	60,000
05/06/2017	P01184	TV Corporativo del Valle del Yaqui, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017 en varios horarios por televisión por Azteca 13 y Azteca 7, según factura A-3334 del 5 de junio de 2017.	156,858
06/06/2017	P01180	Telefonía por Cable, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017 en varios horarios por Megacanal Sonora, según factura TCAP 39036 del 06 de junio de 2017.	300,000
03/07/2017	P01287	Telefonía por Cable, S.A. de C.V. Transmisión de spots referentes a la campaña "Mujeres seguras" los días del 1 al 30 de junio de 2017 según factura número d689 de fecha 15 de junio de 2017.	50,000
03/07/2017	P01289	Digital Time Online SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 1 al 30 de junio de 2017 en varios horarios y estaciones, según factura DT-23 del 15 de junio de 2017.	800,000
03/07/2017	P01303	Stereorey México, SA, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 1 al 30 de junio de 2017 en varios horarios y estaciones, según facturas NOG-004374 y SON-005006 del 15 de junio de 2017.	49,903

Fecha	Póliza	Concepto	Importe
04/07/2017	P01349	Imagen Radio Comercial, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017 en varios horarios de La Kaliente, según factura IRCHER-1938 del 19 de junio de 2017.	55,000
04/07/2017	P01351	Televisora de Mexicali, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 5 al 30 de junio de 2017 en varios horarios por Canal 12, según factura EF-15644 del 12 de junio de 2017.	200,000
04/07/2017	P01353	Televisora del Yaqui, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 1 al 30 de junio de 2017 en varios horarios por televisión, según factura O-014620 del 12 de junio de 2017.	102,000
04/07/2017	P01355	Promotora Radiovisión SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 1 al 30 de junio de 2017 en varios horarios y estaciones, según factura 1227 A del 12 de junio de 2017.	50,000
07/07/2017	P01357	Optimiza Acción Eficaz, SC, pago de servicios publicitarios en redes sociales (Facebook) durante el mes de junio de 2017, del programa "Mujeres Seguras" según factura EC14 del 7 de julio de 2017.	174,000
10/07/2017	P01359	Ahora mas Contenidos SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 22 al 30 de junio de 2017 en TV Azteca, según factura 010A del 7 de julio de 2017.	500,000
30/08/2017	P01549	Luis Carlos Moreno Yépiz, por preproducción y postproducción de servicios de campañas institucional, según factura A539 del 10 de abril de 2017.	174,000
06/09/2017	P01636	Televisora de Mexicali, SA de CV, Transmisión de SPOT de la campaña "Mujeres Seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017 en varios horarios por Canal 12, según factura EF-15568 del 25 de mayo de 2017.	999,876
06/09/2017	P01637	Optimiza Acción Eficaz, SC, pago de servicios publicitarios en redes sociales (Facebook) durante el mes de mayo de 2017, del programa "Mujeres Seguras" según factura 81 del 30 de mayo de 2017.	174,000
30/11/2017	C02145	Loremy Yuriria Rodríguez Rojo, servicio de pre y post producción de campañas institucionales según factura B 114 del 23 de octubre de 2017	92,800
01/12/2017	P01858	Organización Sonora, SA de CV, por transmisión de spot de publicidad de campaña "Mujeres Seguras" del mes de junio de 2017, según factura 977 del 14 de junio de 2017	50,000
01/12/2017	P01860	XHNSS-TV SA de CV, por transmisión de spot de publicidad de campaña "Mujeres Seguras" del 24 al 31 de mayo de 2017, según factura NOG 1097 del 1 de junio de 2017	200,000
01/12/2017	P01865	PDN Periódico Dos Naciones S de RL de CV, publicación en periódico e del programa "Mujeres Seguras" según factura 2096 del 7 de marzo de 2017	80,000
06/12/2017	P01869	Comercialización y Servicios MKT Page, SA de CV, por producción, realización y diseños de material de las campañas "Mujeres Seguras" y "Mujeres de 100" según factura 261 del 5 de diciembre de 2017	197,200
29/12/2017	C02571	Loremy Yuriria Rodríguez Rojo, servicio de pre y post producción de campaña institucional "Mujeres Sonorenses de 100" según factura B 128 del 24 de noviembre de 2017	116,000
Total:			\$14,061,618

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Durante el período de enero a diciembre de 2017, se ejercieron recursos en el capítulo 4000 de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$65,814 que representa menos del 1% del total ejercido, los cuales no se revisaron bajo el criterio de Importancia Relativa y Riesgo Probable, lo anterior dado que el presupuesto ejercido en ninguna de las partidas de este capítulo rebasa la Materialidad determinada.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Durante el ejercicio de enero a diciembre de 2017, se ejercieron recursos en el capítulo 5000 de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por \$1,706,572 que representa el 2% del total ejercido, los cuales se revisaron por un importe de \$1,528,839 que representa el 90% del total ejercido en el capítulo.

Para la revisión de este capítulo se seleccionaron las partidas denominadas 51101 "Mobiliario", 51501 "Bienes Informáticos", 51901 "Equipo de Administración", 52101 "Equipos y Aparatos Audiovisuales" y 54101 "Automóviles y Camiones", bajo el criterio de importancia relativa y de materialidad que representa del total del recurso devengado.

Este capítulo se validó con la revisión documental realizada en el rubro del Activo no Circulante.

Efectivo y Equivalentes

De acuerdo con el boletín 5100 de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA), se establece la revisión del siguiente rubro.

Bancos/Tesorería

Esta cuenta contable se integra por 13 cuentas bancarias, que suman al 31 de diciembre de 2017 la cantidad de \$642,441 que representa el 6% del total del activo; la cual se revisó al 100%. Se aplicaron los siguientes procedimientos de revisión:

- a) Se verificó la elaboración de las conciliaciones bancarias al mes de diciembre de 2017, que se cuenta con los estados de cuenta bancarios originales y que estos se encuentran a nombre del Sujeto Fiscalizado; que las conciliaciones bancarias se encuentran firmadas por los funcionarios que intervinieron en su elaboración, revisión y autorización; que los saldos presentados en la misma coincidan con reflejado en el libro de contabilidad y estado de cuenta bancario.
- b) Se enviaron confirmaciones de las cuentas bancarias.

Cabe señalar que, a la fecha, no se han recibido las contestaciones a las confirmaciones de saldos.

Procedimientos revisados con resultados satisfactorios

De la aplicación de los procedimientos anteriormente señalados se obtuvieron resultados satisfactorios.

Activo No Circulante

De acuerdo al boletín 5150 de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA), se establece la revisión del presente rubro.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

De acuerdo al boletín 5150 de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA), se establece la revisión del presente rubro.

Esta cuenta asciende a \$10,408,245 representando el 91% del total del activo al 31 de diciembre de 2017.